

Kloe Holding III ApS

CVR-nr. 26724228

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 22.04.2013.

Dirigent

Navn: Thomas Hermann

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance pr. 31.12.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2012	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kloe Holding III ApS
Pedersholmparken 3
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 26724228

Hjemsted: Frederikssund

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Birthe Kloe, bestyrelsesformand

Gitte Kloe

Michael Kloe

Mogens Kloe

Direktion

Gitte Kloe

Michael Kloe

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Kloe Holding III ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 22.04.2013

Direktion

Gitte Kloe

Michael Kloe

Bestyrelse

Birthe Kloe
bestyrelsesformand

Gitte Kloe

Michael Kloe

Mogens Kloe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kloe Holding III ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kloe Holding III ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 22.04.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Hermann
statsautoriseret revisor

Brian Rønne Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i Mazda Automobile ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 136 t.kr. mod et overskud på 1.329. Herefter udviser selskabets aktivmasse 14.881 t.kr. samt en egenkapital på 3.405 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat som værende utilfredsstillende og forventer tilsvarende resultat til næste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ledelsen har i året konstateret en fejl i fordeling af udbytte, ved indregning af kapitalandele fra dattervirksomheder i 2010. Dette har medført en ændring i sammenligningstal for 2011 på 394 t.kr. i andre tilgodehavender samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed. Denne rettelse har ligeledes medført tilsvarende ændring i opdeling af frie og bundene reserver på egenkapitalen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Administrationsomkostninger		(4.375)	(8)
Driftsresultat		(4.375)	(8)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		76.147	1.744
Andre finansielle indtægter	1	54.475	77
Andre finansielle omkostninger	2	(334.030)	(622)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(207.783)	1.191
Skat af ordinært resultat		70.868	138
Årets resultat		(136.915)	1.329
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		394.286	394
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(4.418.139)	1.744
Overført resultat		3.886.938	(809)
		(136.915)	1.329

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.689.098	12.713
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>203</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>8.689.098</u>	<u>12.916</u>
Anlægsaktiver		<u>8.689.098</u>	<u>12.916</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.020.232	1.666
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		4.100.000	394
Tilgodehavende selskabsskat		<u>70.868</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>6.191.100</u>	<u>2.060</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.191.100</u>	<u>2.060</u>
Aktiver		<u><u>14.880.198</u></u>	<u><u>14.976</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	408.000	408
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.114.098	6.532
Overført overskud eller underskud		488.570	(3.398)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		394.286	394
Egenkapital		<u>3.404.954</u>	<u>3.936</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>11.258.266</u>	<u>10.930</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>11.258.266</u>	<u>10.930</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		210.103	99
Anden gæld		<u>6.875</u>	<u>11</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>216.978</u>	<u>110</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.475.244</u>	<u>11.040</u>
Passiver		<u>14.880.198</u>	<u>14.976</u>
Eventualforpligtelser	5		
Ejerforhold	6		
Koncernforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	408.000	6.532.237	(3.398.368)	394.286	3.936.155
Udbetalt udbytte	0	0	0	(394.286)	(394.286)
Årets resultat	0	(4.418.139)	3.886.938	394.286	(136.915)
Egenkapital ultimo	408.000	2.114.098	488.570	394.286	3.404.954

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.	
1. Andre finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	54.475	77	
	<u>54.475</u>	<u>77</u>	
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.	
2. Andre finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	334.030	622	
	<u>334.030</u>	<u>622</u>	
	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> kr.	<u>Udskudt skat</u> kr.	
3. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	6.575.000	202.886	
Afgange	0	(202.886)	
Kostpris ultimo	<u>6.575.000</u>	<u>0</u>	
Opskrivninger primo	6.137.951	0	
Andel af årets resultat	76.147	0	
Udbytte	(4.100.000)	0	
Opskrivninger ultimo	<u>2.114.098</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.689.098</u>	<u>0</u>	
	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel</u> %
Dattervirksomheder:			
Mazda Automobile ApS	Frederikssund	ApS	100,00
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> kr.	<u>Nominel værdi</u> kr.
4. Virksomhedskapital			
Anparter	408.000	1,00	408.000
	<u>408.000</u>		<u>408.000</u>

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kloe Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor subsidiært ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber..

6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kloe Holding ApS, Frederikssund

Kloe Holding I ApS, Frederikssund

Kloe Holding II ApS, Frederikssund

7. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Kloe Holding ApS, Frederikssund, CVR-nr. 19 00 61 82